

浄化槽法定検査特別会計収支決算書

(1) 貸借対照表

平成21年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
資産の部			
1. 流動資産			
1) 現金預金	54,605,054	47,622,830	6,982,224
2) 未収金	120,088,497	113,840,150	6,248,347
3) 貯蔵品	55,050	0	55,050
流動資産合計	174,748,601	161,462,980	13,285,621
2. 固定資産			
1 基本資産			
基本資産	0	0	0
基本資産合計	0	0	0
2 特定資産			
1) 財政調整積立資産	38,000,000	38,000,000	0
2) 減価償却引当資産	15,077,268	15,077,268	0
3) 退職給付引当資産	18,970,248	18,970,248	0
特定資産合計	72,047,516	72,047,516	0
3 その他の固定資産			
1) 建物(建物附属設備含む)	18,454,269	19,267,878	813,609
2) ソフトウェア	2,882,067	2,856,050	26,017
3) 車両運搬具	6,810,678	5,423,679	1,386,999
4) 什器備品	4,374,949	4,227,336	147,613
5) 電話加入権	309,384	309,384	0
その他の固定資産合計	32,831,347	32,084,327	747,020
固定資産合計	104,878,863	104,131,843	747,020
資産合計	279,627,464	265,594,823	14,032,641
負債の部			
1. 流動負債			
1) 未払金	31,904,551	32,173,497	268,946
2) 預り金	5,310,022	4,806,999	503,023
3) 賞与引当金	7,220,000	0	7,220,000
流動負債合計	44,434,573	36,980,496	7,454,077
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,606,552	25,501,948	104,604
固定負債合計	25,606,552	25,501,948	104,604
負債合計	70,041,125	62,482,444	7,558,681
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産	209,586,339	203,112,379	6,473,960
(うち特定資産への充当額)	(53,077,268)	(53,077,268)	(0)
正味財産合計	209,586,339	203,112,379	6,473,960
負債及び正味財産合計	279,627,464	265,594,823	14,032,641

(2) 正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
1 特定資産運用益	275,503	195,925	79,578
1) 財政調整積立資産受取利息	149,500	119,929	29,571
2) 減価償却引当資産受取利息	52,768	42,335	10,433
3) 退職給付引当資産受取利息	73,235	33,661	39,574
2 事業収益	388,479,177	379,566,030	8,913,147
1) 浄化槽法定検査手数料	378,090,000	375,897,600	2,192,400
2) 受託料	10,389,177	3,668,430	6,720,747
3 雑収益	860,971	872,962	11,991
1) 受取利息	68,713	45,996	22,717
2) 雑収益	792,258	826,966	34,708
経常収益計	389,615,651	380,634,917	8,980,734
(2) 経常費用			
1 事業費	328,340,749	304,594,494	23,746,255
1) 委員報酬	70,000	70,000	0
2) 給料諸手当	179,170,002	175,232,765	3,937,237
3) 賞与引当金繰入額	6,385,000	0	6,385,000
4) 臨時雇用賃金	3,057,180	664,167	2,393,013
5) 退職給付費用	1,557,342	0	1,557,342
6) 福利厚生費	33,627,420	32,701,355	926,065
7) 会議費	477,177	1,848	475,329
8) 旅費交通費	10,496,412	11,059,250	562,838
9) 通信運搬費	4,718,426	4,975,517	257,091
10) 消耗什器備品費	2,231,264	1,205,769	1,025,495
11) 消耗品費	11,816,708	12,585,569	768,861
12) 修繕費	6,410,642	5,705,268	705,374
13) 印刷製本費	685,482	681,554	3,928
14) 燃料費	5,997,505	6,192,321	194,816
15) 光熱水費	3,928,027	3,544,593	383,434
16) 借損料	20,057,367	16,448,958	3,608,409
17) 保険料	2,280,640	2,807,980	527,340
18) 租税公課	600,500	561,800	38,700
19) 委託費	295,680	0	295,680
20) 研修費	2,989,282	792,500	2,196,782
21) 図書費	198,420	167,339	31,081
22) 普及啓発費	923,815	491,774	432,041
23) 事務手数料	22,280,375	21,772,875	507,500
24) 調査研究費	1,281,463	874,200	407,263
25) 車両運搬具減価償却費	3,301,255	2,739,623	561,632
26) 什器備品減価償却費	2,658,382	2,511,669	146,713
27) ソフトウェア減価償却費	844,983	805,800	39,183
2 管理費	42,678,596	47,475,752	4,797,156
1) 給料諸手当	20,288,976	28,062,269	7,773,293
2) 賞与引当金繰入額	835,000	0	835,000
3) 退職給付費用	153,099	0	153,099

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
4) 福利厚生費	6,190,977	5,715,385	475,592
5) 旅費交通費	1,479,160	1,117,250	361,910
6) 修繕費	213,170	457,500	244,330
7) 賃借料	6,512,830	6,512,830	0
8) 保険料	224,910	224,910	0
9) 租税公課	767,000	629,578	137,422
10) 支払負担金	1,397,900	1,389,400	8,500
11) 委託費	1,818,800	1,318,800	500,000
12) 支払手数料	903,666	823,471	80,195
13) 交際費	215,688	363,652	147,964
14) 報奨費	200,000	0	200,000
15) 支払寄付金	500,000	0	500,000
16) 雑費	163,811	134,162	29,649
17) 建物減価償却費	813,609	726,545	87,064
3 他会計への繰出額	5,000,000	3,217,000	1,783,000
他会計への繰出額	5,000,000	3,217,000	1,783,000
4 特別損失	921,600	1,191,000	269,400
貸倒損失	921,600	1,191,000	269,400
5 法人税及び住民税等	6,003,000	7,499,000	1,496,000
法人税及び住民税等	6,003,000	7,499,000	1,496,000
経常費用計	382,943,945	363,977,246	18,966,699
当期経常増減額	6,671,706	16,657,671	9,985,965
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
1 固定資産売却益	22,485	0	22,485
車両運搬具売却益	22,485	0	22,485
2 退職給付費用取崩額	0	2,476,150	2,476,150
退職給付引当金取崩額	0	2,476,150	2,476,150
経常外収益計	22,485	2,476,150	2,453,665
(2) 経常外費用			
1 固定資産売却損	99,147	0	99,147
車両運搬具売却損	99,147	0	99,147
2 固定資産除却損	121,084	145,675	24,591
1) 車両運搬具除却損	121,084	117,766	3,318
2) 什器備品除却損	0	27,909	27,909
経常外費用計	220,231	145,675	74,556
当期経常外増減額	197,746	2,330,475	2,528,221
当期一般正味財産増減額	6,473,960	18,988,146	12,514,186
一般正味財産期首残高	203,112,379	184,124,233	18,988,146
一般正味財産期末残高	209,586,339	203,112,379	6,473,960
指定正味財産増減の部			
指定正味財産	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
正味財産期末残高	209,586,339	203,112,379	6,473,960

(3) 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

1) 固定資産の減価償却の方法

建物及びソフトウェア:定額法によっている。

車両運搬具及び什器備品:定率法によっている。ただし、平成12年4月1日から平成16年3月(建物附属設備を含む) 31日まで取得した10万円以上20万円未満の資産は、法令133の2の規定により一括3年償却を実施している。また、平成16年4月1日から平成21年3月31日まで取得した30万円未満の資産は、租税特別措置法の規定により一括償却を実施している。

2) 引当金の計上基準

退職給付引当金:職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額から中小企業退職共済制度による退職金試算額を控除した額を計上している。

賞与引当金 :職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっている。

4) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引:リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

今年度より棚卸資産及び賞与引当金を計上している。

3. 特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
財政調整積立資産	38,000,000	0	0	38,000,000
減価償却引当資産	15,077,268	0	0	15,077,268
退職給付引当資産	18,970,248	0	0	18,970,248
合 計	72,047,516	0	0	72,047,516

4. 特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対する額)
財政調整積立資産	38,000,000	-	38,000,000	-
減価償却引当資産	15,077,268	-	15,077,268	-
退職給付引当資産	18,970,248	-	0	18,970,248
合 計	72,047,516	-	53,077,268	18,970,248

5. 固定資産の取得価額，減価償却累計額及び当期末残高は，次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	24,123,573	5,669,304	18,454,269
ソフトウェア	4,900,000	2,017,933	2,882,067
車両運搬具	19,440,830	12,630,152	6,810,678
什器備品	44,932,709	40,557,760	4,374,949
合 計	93,397,112	60,875,149	32,521,963

6. ファイナンス・リース取引関係

1) リース物件の取得価額相当額，減価償却累計額相当額及び期末残高相当額は，次のとおりである。

(単位：円)

	車両運搬具	機械及び装置	無形資産	合 計
取得価額相当額	20,190,099	36,030,200	29,198,100	85,418,399
減価償却累計額相当額	10,321,696	25,914,871	11,975,492	48,212,059
期末残高相当額	9,868,403	10,115,329	17,222,608	37,206,340

2) 未経過リース料期末残高相当額は，次のとおりである。

(単位：円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	12,930,659	24,963,907	37,894,566

3) 当期の支払リース料，減価償却費相当額及び支払利息相当額は，次のとおりである。

(単位：円)

支払リース料	16,554,886
減価償却費相当額	15,809,874
支払利息相当額	593,916

4) 減価償却費相当額の算定は，定額法によっている。

5) 利息相当額の算定方法は，リース料総額とリース資産上価額との差額を利息相当額とし，各期への配分方法は利息法によっている。

(4) 収支計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額			決 算 額	差 異	備 考
	当初予算額	補 正 額	予算現額			
事業活動収支の部						
1. 事業活動収入						
1 特定資産運用収入	219,000	55,000	274,000	275,503	1,503	
1) 財政調整積立資産利息収入	119,000	30,000	149,000	149,500	500	
2) 減価償却引当資産利息収入	42,000	10,000	52,000	52,768	768	
3) 退職給付引当資産利息収入	58,000	15,000	73,000	73,235	235	
2 事業収入	389,776,000	2,005,000	387,771,000	388,479,177	708,177	
1) 浄化槽法定検査手数料収入	386,179,000	8,779,000	377,400,000	378,090,000	690,000	
2) 受託料収入	3,597,000	6,774,000	10,371,000	10,389,177	18,177	
3 雑収入	1,020,000	162,000	858,000	860,971	2,971	
1) 受取利息収入	10,000	58,000	68,000	68,713	713	
2) 雑収入	1,010,000	220,000	790,000	792,258	2,258	
事業活動収入計	391,015,000	2,112,000	388,903,000	389,615,651	712,651	
2. 事業活動支出						
1 事業費支出	330,232,000	5,780,000	324,452,000	315,253,274	9,198,726	
1) 委員報酬支出	260,000	180,000	80,000	70,000	10,000	
2) 給料諸手当支出	184,300,000	1,602,000	182,698,000	179,170,002	3,527,998	
3) 臨時雇用賃金支出	2,500,000	627,000	3,127,000	3,057,180	69,820	
4) 退職給付支出	0	1,606,000	1,606,000	1,605,837	163	
5) 福利厚生費支出	35,684,000	1,142,000	34,542,000	33,627,420	914,580	
6) 会議費支出	20,000	560,000	580,000	477,177	102,823	
7) 旅費交通費支出	12,777,000	2,170,000	10,607,000	10,496,412	110,588	
8) 通信運搬費支出	5,895,000	490,000	5,405,000	4,772,076	632,924	
9) 消耗什器備品費支出	1,330,000	940,000	2,270,000	2,231,264	38,736	
10) 消耗品費支出	12,982,000	0	12,982,000	11,816,708	1,165,292	
11) 修繕費支出	7,608,000	822,000	6,786,000	6,410,642	375,358	
12) 印刷製本費支出	1,000,000	0	1,000,000	685,482	314,518	
13) 燃料費支出	6,600,000	360,000	6,240,000	5,997,505	242,495	
14) 光熱水費支出	4,205,000	69,000	4,136,000	3,928,027	207,973	
15) 借損料支出	20,037,000	21,000	20,058,000	20,057,367	633	
16) 保険料支出	3,701,000	1,248,000	2,453,000	2,280,640	172,360	
17) 租税公課支出	671,000	70,000	601,000	600,500	500	
18) 委託費支出	420,000	0	420,000	295,680	124,320	
19) 研修費支出	3,100,000	100,000	3,000,000	2,989,282	10,718	
20) 図書費支出	321,000	100,000	221,000	198,420	22,580	
21) 普及啓発費支出	1,100,000	100,000	1,000,000	923,815	76,185	
22) 事務手数料支出	24,300,000	1,681,000	22,619,000	22,280,375	338,625	
23) 調査研究費支出	921,000	600,000	1,521,000	1,281,463	239,537	
24) 雑支出	500,000	0	500,000	0	500,000	
2 管理費支出	43,210,000	1,417,000	41,793,000	40,878,288	914,712	
1) 給料諸手当支出	23,100,000	2,445,000	20,655,000	20,288,976	366,024	
2) 福利厚生費支出	6,344,000	142,000	6,486,000	6,190,977	295,023	
3) 旅費交通費支出	1,450,000	100,000	1,550,000	1,479,160	70,840	
4) 修繕費支出	350,000	130,000	220,000	213,170	6,830	

科 目	予 算 額			決 算 額	差 異	備 考
	当初予算額	補 正 額	予算現額			
5) 賃借料支出	6,513,000	0	6,513,000	6,512,830	170	
6) 保険料支出	220,000	5,000	225,000	224,910	90	
7) 租税公課支出	665,000	160,000	825,000	768,400	56,600	
8) 負担金支出	1,500,000	100,000	1,400,000	1,397,900	2,100	
9) 委託費支出	1,318,000	501,000	1,819,000	1,818,800	200	
10) 手数料支出	950,000	0	950,000	903,666	46,334	
11) 交際費支出	400,000	150,000	250,000	215,688	34,312	
12) 報奨費支出	0	200,000	200,000	200,000	0	
13) 寄付金支出	0	500,000	500,000	500,000	0	
14) 雑支出	400,000	200,000	200,000	163,811	36,189	
3 他会計への繰入金支出	4,293,000	707,000	5,000,000	5,000,000	0	
他会計への繰入金支出	4,293,000	707,000	5,000,000	5,000,000	0	
4 特別損失支出	1,000,000	78,000	922,000	921,600	400	
貸倒損失支出	1,000,000	78,000	922,000	921,600	400	
5 法人税及び住民税等支出	5,000,000	1,003,000	6,003,000	6,003,000	0	
法人税及び住民税等支出	5,000,000	1,003,000	6,003,000	6,003,000	0	(注1)
事業活動支出計	383,735,000	5,565,000	378,170,000	368,056,162	10,113,838	
事業活動収支差額	7,280,000	3,453,000	10,733,000	21,559,489	10,826,489	
投資活動収支の部						
1. 投資活動収入						
1 特定資産取崩収入	30,000,000	30,000,000	0	0	0	
財政調整積立資産取崩収入	30,000,000	30,000,000	0	0	0	
2 固定資産売却収入	0	22,000	22,000	22,485	485	
車両運搬具売却収入	0	22,000	22,000	22,485	485	
投資活動収入計	30,000,000	29,978,000	22,000	22,485	485	
2. 投資活動支出						
1 特定資産取得支出	30,000,000	30,000,000	0	0	0	
財政調整積立資産取得支出	30,000,000	30,000,000	0	0	0	
2 固定資産取得支出	5,300,000	3,286,000	8,586,000	8,585,480	520	
1) 車両運搬具購入支出	5,000,000	91,000	4,909,000	4,908,485	515	
2) 什器備品購入支出	300,000	2,506,000	2,806,000	2,805,995	5	
3) ソフトウエア購入支出	0	871,000	871,000	871,000	0	
投資活動支出計	35,300,000	26,714,000	8,586,000	8,585,480	520	
投資活動収支差額	5,300,000	3,264,000	8,564,000	8,562,995	1,005	
予備費支出						
予備費支出	1,980,000	1,192,000	3,172,000	0	2,169,000	(注2)
		1,003,000	1,003,000			
当期収支差額	0	0	0	12,996,494	12,996,494	
前期繰越収支差額	124,482,000	0	124,482,000	124,482,484	484	
次期繰越収支差額	124,482,000	0	124,482,000	137,478,978	12,996,978	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、前払金、預り金、前受金を含めることにしている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2.に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	47,622,830	54,605,054
未収金	113,840,150	120,088,497
前払金	0	0
合 計	161,462,980	174,693,551
未払金	32,173,497	31,904,551
預り金	4,806,999	5,310,022
前受金	0	0
合 計	36,980,496	37,214,573
次期繰越収支差額	124,482,484	137,478,978

3. 予備費の使用について(注1,2)

予備費 1,003,000円は法人税及び住民税等支出に充当使用し、当該科目の補正額及び予算減額に含めて表示している。